

Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Industrivej 31, 7080 Børkop

Årsrapport for

2013

CVR-nr. 81 58 84 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2014.

Eli Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 31. marts 2014

Direktion

Eli Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 31. marts 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS Industrivej 31 7080 Børkop
	CVR-nr.: 81 58 84 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Eli Jørgensen
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle
Modervirksomhed	E J Holding af 2005 ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i udførelse af entreprenørarbejde mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -75 t.kr. mod -80 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gårslev Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 8.000 kr. og påvirker positivt årets skat med 8.000 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	941.495	822.840
1 Personaleomkostninger	-957.826	-906.405
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.901	599
Driftsresultat	-90.232	-82.966
Andre finansielle indtægter	2.670	61
2 Andre finansielle omkostninger	-24.510	-18.490
Resultat før skat	-112.072	-101.395
Skat af årets resultat	36.925	21.000
Årets resultat	-75.147	-80.395
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-75.147	-80.395
Disponeret i alt	-75.147	-80.395

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	855.479	873.479
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	247.185	303.086
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.102.664</u>	<u>1.176.565</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.102.664</u>	<u>1.176.565</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.598	337.197
	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.438	1.725
	Andre tilgodehavender	2.352	6.918
	Periodeafgrænsningsposter	5.429	18.437
	Tilgodehavender i alt	<u>109.817</u>	<u>364.277</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.934</u>	<u>5.085</u>
	Værdipapirer i alt	<u>6.934</u>	<u>5.085</u>
	Likvide beholdninger	<u>162.562</u>	<u>6</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>289.313</u>	<u>379.368</u>
	Aktiver i alt	<u>1.391.977</u>	<u>1.555.933</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger	457.760	440.154
6	Overført resultat	92.583	185.336
	Egenkapital i alt	<u>750.343</u>	<u>825.490</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	57.000	93.925
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>57.000</u>	<u>93.925</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	89.177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.563	146.978
	Gæld til tilknyttede virksomheder	151.063	138.668
	Anden gæld	293.008	261.695
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	584.634	636.518
	Gældsforpligtelser i alt	<u>584.634</u>	<u>636.518</u>
	Passiver i alt	<u>1.391.977</u>	<u>1.555.933</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	834.675	782.500
Pensioner	105.484	104.295
Andre omkostninger til social sikring	9.859	9.196
Personaleomkostninger i øvrigt	7.808	10.414
	957.826	906.405
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	5.557	8.092
Andre renteomkostninger	18.953	10.398
	24.510	18.490
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	909.479	2.022.611
Kostpris ultimo	909.479	2.022.611
Opskrivninger primo	586.872	0
Opskrivninger ultimo	586.872	0
Af- og nedskrivninger primo	622.872	1.719.525
Årets afskrivninger	18.000	55.901
Af- og nedskrivninger ultimo	640.872	1.775.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	855.479	247.185
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	440.154	440.154
Skat af foretagne opskrivninger	<u>17.606</u>	<u>0</u>
	<u>457.760</u>	<u>440.154</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	185.336	265.731
Årets overførte overskud eller tab	-75.147	-80.395
Skat af foretagne opskrivninger	<u>-17.606</u>	<u>0</u>
	<u>92.583</u>	<u>185.336</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets eventuelle bankengagement er deponeret ejerpantebrev stort t.kr. 300 med pant i selskabets ejendom Industrivej 31, hvis bogførte værdi udgør t.kr. 855.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser udover hvad der normalt for branchen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

. **Eventualposter (fortsat)**

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.